



Birkerød Sejlklub

Årsrapport 2018

Kommentarer til regnskabet

Regnskabet for 2018 viser et samlet resultat efter afskrivninger på 8.043 kr.

Budget for 2018 udgjorde -9.900 kr.

Indtægterne på 246.322 kr. har været på lidt over budget (243.000 kr.), mens udgifterne før afskrivninger på 193.594 kr. har været lidt under budget (197.900 kr.). Nettoafskrivningerne er positivt påvirket af salg af 405-jolle (nettogevinst på 5.000 kr.), så disse udgjorde 44.684 kr. mod budget på 55.000 kr.

Egenkapitalen var på 247.110 kr. primo 2018 og udgør 249.392 kr. ultimo 2018, efter overført hensættelse til bådanskaffelser på netto 25.000 kr. Samlet hensættelsesbeløb til bådanskaffelser udgør herefter 75.000 kr. ultimo 2018.

Birkerød Sejlklub modtog 19.238 kr. i tilskud til ny anskaffelser i 2018. Tilskuddet dækkede 29% af beløbet til anskaffelse af optimistjolle, sejl til Laser- og Wayfarer-jolle samt ny ponton til Rubberduck.

I 2018 blev købt optimistjolle (brugt) for 13.000 kr. og solgt 405-jolle for 5.000 kr.

Antallet af medlemmer udgør 123 ultimo 2018 (126 ultimo 2017). Heraf er 25 unge under 25 år, og 98 seniorer over 25 år.

Opsummering - hovedtal

	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Resultatopgørelse			
Indtægter	246.322,00	238.786,00	238.565,66
Udgifter før afskrivninger	-193.594,44	-163.935,10	-211.535,91
Afskrivninger (netto; inkl. evt. gevinst)	-44.684,00	-44.700,00	-56.605,00
Ordinært resultat	8.043,56	30.150,90	-29.575,25
Nettoudgifter til tagudskiftning	0,00	-119.828,66	
Resultat	8.043,56	-89.677,76	-29.575,25
Aktiver			
Likvider	235.819,39	172.634,34	192.562,78
Både	367.616,00	404.300,00	359.500,00
Klubhus	0,00	0,00	300.000,00
Tilgodehavender	13.802,25	12.841,38	13.418,19
Aktiver i alt	617.237,64	589.775,72	865.480,97
Passiver			
Egenkapital	249.392,81	247.110,57	601.845,61
Hensættelser	117.619,14	84.667,14	132.230,14
Kortfristet gæld	30.337,40	28.279,01	25.616,75
Langfristet gæld	219.888,29	229.719,00	105.788,47
Passiver i alt	617.237,64	589.775,72	865.480,97

Indtægter

	Note	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Kontingenter					
Junior	1	20.305,00		26.375,00	28.625,00
Junior uden undervisning	1	1.200,00			
Senior	2	124.080,00		115.695,00	119.745,00
Senior sejl skole		6.750,00			
Passiv	3	1.400,00		1.400,00	2.000,00
Gebyrer		6.300,00		9.900,00	6.600,00
Kontingenter i alt		160.035,00	165.000,00	153.370,00	156.970,00
Bådpladser					
Bådplads, medlemmer	4	38.200,00		30.400,00	26.900,00
Bådplads, ikke-medlemmer	5	28.150,00		27.730,00	29.200,00
Bådpladser i alt		66.350,00	65.000,00	58.130,00	56.100,00
Arrangementer					-2.837,34
Varesalg		775,00			3.350,00
Tilskud					
Aktivitetstilskud (kommune)		11.957,00		8.339,00	12.551,00
Lokaletilskud (kommune)		7.205,00		7.547,00	11.432,00
Sponsorater					1.000,00
Tilskud i alt		19.162,00	13.000,00	15.886,00	24.983,00
Øvrige indtægter				11.400,00	
INDTÆGTER I ALT		246.322,00	243.000,00	238.786,00	238.565,66

Udgifter (1 af 2)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Administration					
Økonomisystem		9.436,86		8.985,66	8.669,37
Hjemmeside		857,00		636,20	94,70
Kontorartikler		413,00		29,95	16,95
Kontingenter (klub)		15.004,57		13.244,40	13.315,38
Forsikringer (løsøre)		4.002,73		3.988,05	4.097,38
Administration i alt		29.714,16	30.000,00	26.884,26	26.193,78
Undervisning					
Instruktørlønninger		19.522,34		20.496,75	21.525,10
Instruktørudgifter		160,00		339,95	104,00
Undervisningsmateriale		1.014,95			402,56
Øvrige undervisningsudgifter					75,00
Undervisning i alt		20.697,29	25.000,00	20.836,70	22.106,66
Arrangementer					
Møder og arbejdsdage		3.055,52		3.519,67	2.598,09
Klubstævner		556,00		758,73	
Præmier, gaver		1.511,52		1.679,14	1.006,11
Øvrige arrangementer		527,80		1.428,17	859,55
Arrangementer i alt		5.650,84	10.000,00	7.385,71	4.463,75
Varekøb (klubtrøjer)					2.880,00

Udgifter (2 af 2)

	Note	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Både					
Vedligehold, juniorjoller		2.531,35		8.622,15	25.266,77
Vedligehold, øvrige sejlbåde		39.711,59		29.200,73	18.362,66
Vedligehold, motorbåde		24.825,56		-7.972,72	18.753,30
Vedligehold, fælles		838,40		2.854,15	2.606,25
Vedligehold, jolle vogne mv.		637,50		794,95	595,00
Værktøj		359,00		671,85	439,66
Forsikring, både og trailere	6	34.638,73		36.451,10	34.139,71
Medlemskaber		700,00		300,00	950,00
Drift, motorbåde		2.393,06		1.689,95	2.495,49
Både i alt		106.635,19	95.000,00	72.612,16	103.608,84
Bygninger					
Renter og bidrag		3.636,34		4.664,04	6.597,78
Vedligehold, udvendigt		1.094,76		3.232,73	1.970,95
Vedligehold, indvendigt		569,80		556,85	241,25
Rengøring		4.096,67		5.048,00	2.949,48
Elektricitet		4.481,62		9.411,04	1.361,74
Vand		973,37		840,48	1.121,78
Andre lokaleudgifter		4.631,40		2.704,74	8.398,44
Forsikringer (bygning)		4.345,00		4.336,54	4.179,56
Bygninger i alt		23.828,96	32.000,00	30.794,42	26.820,98
Broanlæg					
Vedligehold, bro		862,50			698,13
Broanlæg, øvrige udgifter				712,50	23.700,27
Fortøjninger		1.885,50		382,85	754,00
Broanlæg i alt		2.748,00	1.500,00	1.095,35	25.152,40
Øvrige udgifter (renter og gebyrer)		320,00	400,00	326,50	309,50
Hensættelser til vedligeholdelseskonto		4.000,00	4.000,00	4.000,00	
Udgifter før afskrivninger		193.594,44	197.900,00	163.935,10	211.535,91
Resultat før afskrivninger		52.727,56	45.100,00	74.850,90	27.029,75
Afskrivninger					
Afskrivninger, både	7	49.684,00		60.200,00	56.605,00
Gevinst/tab på handel med både		5.000,00		15.500,00	
Afskrivninger i alt		44.684,00	55.000,00	44.700,00	56.605,00

ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	8.043,56	-9.900,00	30.150,90	-29.575,25
--------------------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------------

Ekstraordinært

Udskiftning af tag	8	
Udgifter til udskiftning af tag		208.283,22
Tilskud		38.454,56
Anvendte hensættelser		50.000,00
Nettoudgifter til udskiftning af tag		119.828,66

Resultat

ÅRETS RESULTAT	8.043,56	-9.900,00	-89.677,76	-29.575,25
-----------------------	-----------------	------------------	-------------------	-------------------

Aktiver

	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Likvider			
Bank	232.619,39	170.634,34	186.562,78
Kasse	3.200,00	2.000,00	6.000,00
<i>Likvider i alt</i>	<i>235.819,39</i>	<i>172.634,34</i>	<i>192.562,78</i>
Både	7		
Sejlbåde primo	301.550,00	283.500,00	296.500,00
Tilgang/afgang, sejlbåde	13.000,00	65.500,00	26.605,00
Afskrivninger, sejlbåde	-42.672,00	-47.450,00	-39.605,00
Motorbåde, primo	102.750,00	76.000,00	93.000,00
Tilgang/afgang, motorbåde	0,00	39.500,00	0,00
Afskrivninger, motorbåde	-7.012,00	-12.750,00	-17.000,00
<i>Både i alt</i>	<i>367.616,00</i>	<i>404.300,00</i>	<i>359.500,00</i>
Klubhus			
Klubhus, primo	0,00	300.000,00	300.000,00
Nedskrivning, klubhus	9	-300.000,00	
<i>Klubhus i alt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>
Tilgodehavender			
Kommunen	4.825,00	4.825,00	5.719,00
Andre debitorer	8.977,25	8.016,38	7.699,19
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<i>13.802,25</i>	<i>12.841,38</i>	<i>13.418,19</i>
AKTIVER I ALT	617.237,64	589.775,72	865.480,97

Passiver

		Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Egenkapital				
Egenkapital primo		247.110,57	601.845,61	673.588,84
Årets resultat		8.043,56	-89.677,76	-29.575,25
Tilskud til anskaffelser		19.238,68	29.942,72	32.832,02
Overført til taghensættelse				-20.000,00
Overført til bådanskaffelser		-25.000,00	5.000,00	-55.000,00
Nedskrivning klubhus	9		-300.000,00	
<i>Egenkapital i alt</i>		<i>249.392,81</i>	<i>247.110,57</i>	<i>601.845,61</i>
Hensættelse til tag				
Taghensættelse, primo			50.000,00	30.000,00
Årets hensættelse			0,00	20.000,00
Forbrugt			-50.000,00	
<i>Taghensættelse i alt</i>			<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>
Hensættelse til bådanskaffelser				
	10			
Bådanskaffelse hensættelse, primo		50.000,00	55.000,00	0,00
Årets hensættelse		34.000,00	36.000,00	55.000,00
Forbrugt		9.000,00	41.000,00	
<i>Bådanskaffelse hensættelse i alt</i>		<i>75.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>55.000,00</i>
Hensættelse til vedligeholdelse				
	11			
Vedligeholdelseskonto, primo		4.000,00	0,00	
Årets hensættelse		4.000,00	4.000,00	
Forbrugt				
<i>Vedligeholdelseskonto i alt</i>		<i>8.000,00</i>	<i>4.000,00</i>	
Selvforsikring				
Forsikringshensættelse, primo		30.667,14	27.230,14	21.627,14
Årets hensættelse til forsikring		3.952,00	3.437,00	5.603,00
Udloddet fra selvforsikring				
<i>Selvforsikring i alt</i>		<i>34.619,14</i>	<i>30.667,14</i>	<i>27.230,14</i>
Kortfristet gæld				
Nøgledeposita		29.200,00	28.000,00	25.600,00
Skat, ATP				
Øvrige kreditorer		1.137,40	279,01	16,75
<i>Kortfristet gæld i alt</i>		<i>30.337,40</i>	<i>28.279,01</i>	<i>25.616,75</i>
Langfristet gæld				
	12			
Kreditforening, primo		229.719,00	105.788,47	116.250,01
Tilgang, kreditforening			229.719,00	
Afdrag		-9.830,71	-105.788,47	-10.461,54
<i>Langfristet gæld i alt</i>		<i>219.888,29</i>	<i>229.719,00</i>	<i>105.788,47</i>
PASSIVER I ALT		617.237,64	589.775,72	865.480,97

Likviditetsoversigt ultimo 2018

Bank		232.619,39
Kasse		3.200,00
Likvider i alt		235.819,39
Kortfristet gæld		-30.337,40
Hensættelse til bådanskaffelser		-75.000,00
Hensættelse til vedligeholdelseskonto		-8.000,00
Hensættelse til selvforsikring		-34.619,14
Udgift før kontingent (april)	13	-37.000,00
Fri likviditet		50.862,85

Noter

- 1 Antal juniorer, ultimo: 2016: 23, 2017: 28, 2018: 25
- 2 Antal seniorer, ultimo: 2016: 93, 2017: 98, 2018: 98
- 3 Antal passive ultimo: 2016: 7, 2017: 6, 2018: 5
- 4 Antal bådpladser, medlemmer: 51
- 5 Antal bådpladser, ikke-medlemmer: 18
- 6 Inkl. årets hensættelse til selvforsikring på 3.952 kr.
- 7 Specificeret i afsnittet 'Værdi af både og afskrivninger ultimo 2018', jf. side 8
- 8 Udskiftning af tag i fællesprojekt med Birkerød Ro- og Kajakklub (igangsat og afsluttet i 2017)
- 9 I forbindelse med tagudskiftning blev indgået ny aftale med Rudersdal Kommune, der forlænger brugretten til klubhuset fra 2023 til 2047. En evt. overdragelse af ejendommen til kommunen ved brugsrettens ophør sker vederlagsfrit, hvorfor der i 2017 er foretaget en nedskrivning af tidligere opgjort værdi af ejendommen på 300.000 kr.
- 10 Forbrugt hensættelse på 9.000 kr. i forbindelse med køb af optimistjolle. Ny hensættelse i 2018 til bådanskaffelse sat til 34.000 kr.; så ny samlet saldo udgør 75.000 kr. ultimo 2018
- 11 Vedligeholdelseskonto til dækning af ekstraordinære udgifter der overstiger normal drift. Bestyrelsen har besluttet en opsparing på 4.000 kr. for 2018
- 12 Lån hos Kommunekredit på 219.888 kr. (oprindeligt 229.719 kr.) der er garanteret af Rudersdal Kommune
- 13 Forventet udgift frem mod næste kontingentindbetaling medio april (baseret på udgiftsniveau i 2018)

Værdi af både og afskrivninger ultimo 2018

	Regnskabsværdi primo 2018	Tilgang/afgang i 2018	Afskrivninger i 2018	Regnskabsværdi ultimo 2018	Forsikringsværdi ultimo 2018	Handelsvurdering ultimo 2018*
Samlet	404.299	13.000	49.684	367.615	415.000	76.850
-heraf sejlbåd	301.549	13.000	42.672	271.877	285.000	66.850
-heraf motorbåd	102.750	-	7.012	95.738	130.000	10.000

Både: Specificerede regnskabsværdier, afskrivninger, forsikringssummer og handelsvurderinger

Bådtype	Navn	Regnskabsværdi primo 2018	Tilgang/afgang i 2018	Afskrivninger i 2018	Regnskabsværdi ultimo 2018	Forsikringsværdi ultimo 2018	Handelsvurdering ultimo 2018*
Zoom8	Freydis	7.225		558	6.667	10.000	
Zoom8	Herdis	7.225		558	6.667	10.000	
Zoom8	Thordis	15.300		2.295	13.005	-	14.000
Zoom8	Vigdis	7.225		558	6.667	10.000	
Yngling	Sigyn	5.950		893	5.058	-	5.500
Yngling	Trud	-		-	-	-	1.000
Wayfarer	Bjarke	3.000		-	3.000	-	10.000
Wayfarer	Freja	45.900		6.885	39.015	40.000	
Wayfarer	Fulla	59.500		8.925	50.575	65.000	
Wayfarer	Saga	55.250		8.288	46.963	50.000	
Stortriss	Frigg	3.400		510	2.890	-	4.000
Stortriss	Idun	3.400		510	2.890	-	4.000
Optimist	**		13.000	1.950	11.050	10.000	
Optimist	Delfinen	5.000		333	4.667	7.000	
Optimist	Guldfisken	-		-	-	-	1.000
Optimist	Hajen	5.000		333	4.667	7.000	
Optimist	Olympic	-		-	-	-	1.000
Optimist	Pelikanen	5.333		666	4.667	7.000	
Optimist	Sprutte	5.000		333	4.667	7.000	
Optimist	Sus	-		-	-	-	1.000
Optimist	Søhesten	5.333		666	4.667	7.000	
Optimist	Søkoen	6.800		1.020	5.780	7.000	
Optimist	Søløven	6.800		1.020	5.780	7.000	
Optimist	Søstjerne	5.333		666	4.667	7.000	
Optimist	Tornado	5.000		333	4.667	7.000	
Optimist	Tøf	-		-	-	-	1.000
Optimist	Vandrotten	5.000		333	4.667	7.000	
Optimist	Viking	-		-	-	-	1.000
OK-jolle	Svenn	-		-	-	-	1.350
Laser	Hugin	-		-	-	-	1.000
Laser	Munin	-		-	-	-	1.000
Laser	Odin	17.000		2.550	14.450	20.000	
Motorbåd	Rubberduck	50.000		-	50.000	75.000	
Motorbåd	Sleipner	6.000		-	6.000	-	10.000
Motorbåd	Ælling	46.750		7.013	39.738	55.000	
Europa	Ronja	3.825		574	3.251	-	3.500
Europa	Røskva	-		-	-	-	2.000
Europa	Tjalfe	-		-	-	-	2.000
550 Harbeck	ACS148	12.750		1.913	10.838	-	11.000
420	Sif	-		-	-	-	1.500
405	Enhjørningen***	-		-	-	-	-
405	Narhvalen	-		-	-	-	-

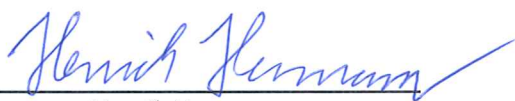
Note: Der afskrives med 15% af regnskabsværdien primo indtil regnskabsværdien udgør 2.000 kr., herefter nedskrives til 0.
 For både med kaskoforsikring nedskrives ikke til under 2/3 af værdien opgjort i forbindelse med seneste forsikringsopgørelse.
 For både uden kaskoforsikring nedskrives ikke til under 50% af den af bestyrelsen skønnede handelsvurdering.

* Handelsvurdering skønnet af bestyrelsen på både uden kaskoforsikring.

** Køb af Optimistjolle for 13.000 kr.

*** Salg af 405 (Enhjørningen) for 5.000 kr. Regnskabsværdi udgjorde 0 kr. primo 2018, hvorfor 5.000 kr. er bogført som gevinst.

For Birkerød Sejlklub:
Birkerød, 4. februar 2019



Henrik Hamann
Kasserer

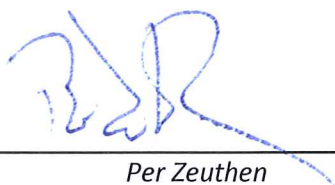


Torben Lapp
Formand

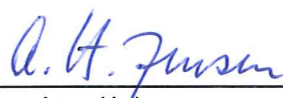
Revisionspåtegning:

Ovenstående regnskab er revideret og fundet i
overensstemmelse med foreningens bogholderi.
Beholdningers tilstedeværelse er konstateret.
Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Birkerød, 4. februar 2019



Per Zeuthen
Revisor



Arne H. Jensen
Revisor